

A. ABRARD ET FILS

Société à responsabilité limitée au capital de 37.500 euros

Siège social : 50, rue de Metz - 16100 COGNAC

905 620 365 RCS ANGOULEME

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS

DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 25 JUIN 2025

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIÈME DECISION

Affectation de résultat

L'associée unique **décide d'affecter** la perte de l'exercice s'élevant à -61.311,43 euros, de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice -61.311,43 euros

Affectation :

Prélèvement sur le poste « Autres réserves », soit -61.311,43 euros

Totaux -61.311,43 euros -61.311,43 euros

[...]

Pour copie certifiée conforme

La Gérance

Monsieur Hervé BACHE GABRIELSEN





SARL A. ABRARD ET FILS

50 rue de Metz
16100 COGNAC

Numéro SIRET : **90562036500015**
Code NAF : **1101Z**

COMPTES ANNUELS

01/01/2024 au 31/12/2024

Comptes annuels de l'exercice clos au
31.12.24 approuvés par décisions de
l'associée unique en date du 25 juin 2025

Certifiés conformes
Le Représentant Légal

4 bis, Chemin de la Croisière - 33550 LE TOURNE
La cité du numérique B7 – 2 rue Marc Sangnier – 33130 BEGLES
Téléphone : 05.57.77.08.90 – contact@deixis.fr

Attestation de Présentation

ATTESTATION

■

d'expert comptable

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 2 novembre 2016, nous avons effectué une mission de PRESENTATION des comptes annuels de :

SARL A. ABRARD ET FILS

50 rue de Metz
16100 COGNAC

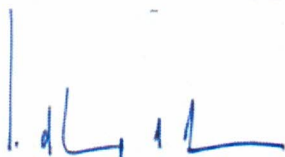
Les comptes annuels ci-joints, relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 se caractérisent par les données suivantes :

➤ Total du bilan	1 219 415,09	Euros
➤ Chiffre d'affaires	132 332,83	Euros
➤ Résultat net comptable	-61 311,43	Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constituent ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait au Tourne
Le 29 janvier 2025

Pour la SAS DEIXIS EXPERTISE ET CONSEILS

Nicolas DE LAAGE DE MEUX
Expert-comptable associé

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	29 834	29 834			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	150 747	147 334	3 413	5 229	- 1 816
Autres immobilisations corporelles	16 416	15 921	495	971	- 476
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	275		275	275	
TOTAL (I)	197 272	193 089	4 183	6 476	- 2 293
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 097 888		1 097 888	901 787	196 101
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	41 538		41 538	181 026	- 139 488
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	13 078		13 078		13 078
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 014		1 014	1 072	- 58
. Autres	1 248		1 248		1 248
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	58 167		58 167	47 080	11 087
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	2 299		2 299	768	1 531
TOTAL (II)	1 215 232		1 215 232	1 131 734	83 498
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 412 504	193 089	1 219 415	1 138 209	81 206

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 37 500)	37 500	37 500	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	3 750	3 750	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	398 272	378 938	19 334
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-61 311	19 334	- 80 645
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	378 211	439 522	- 61 311
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		17 280	- 17 280
TOTAL (III)		17 280	- 17 280
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	250 433		250 433
. Découverts, concours bancaires	570 000	627 090	- 57 090
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 207	8 383	- 1 176
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	3 141	22 420	- 19 279
. Organismes sociaux	3 489	10 899	- 7 410
. Etat, impôts sur les bénéfices		6 538	- 6 538
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 672	5 910	762
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	263	167	96
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	841 204	681 407	159 797
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 219 415	1 138 209	81 206

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises		72 287	72 287	347 712	- 275 425
Production vendue biens					-79,21
Production vendue services	60 045		60 045	48 305	11 740
Chiffres d'affaires Nets	60 045	72 287	132 333	396 017	- 263 684
					-66,58
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			17 280	0	17 280
Autres produits			2	0	2
					N/S
Total des produits d'exploitation (I)			149 615	396 017	- 246 402
					-62,22
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			260 744	125 909	134 835
Variation de stock (marchandises)			-196 102	75 781	- 271 883
					-358,77
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			22 964	24 635	- 1 671
					-6,78
Impôts, taxes et versements assimilés			3 018	2 358	660
					27,99
Salaires et traitements			58 634	65 112	- 6 478
					-9,95
Charges sociales			29 960	25 894	4 066
					15,70
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 293	2 303	- 10
					-0,43
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges				17 280	- 17 280
					-100
Autres charges			133	123	10
					8,13
Total des charges d'exploitation (II)			181 644	339 395	- 157 751
					-46,48
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-32 029	56 622	- 88 651
					-156,57
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilés			34 988	24 170	10 818
					44,76
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			34 988	24 170	10 818
					44,76
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-34 988	-24 170	- 10 818
					44,76
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-67 017	32 452	- 99 469
					-306,51

SARL A. ABRARD ET FILS

Compte de résultat (suite)

	Présenté en Euros			
	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	832		832	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	832		832	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-832		- 832	N/S
Participation des salariés (IX)		6 580	- 6 580	-100
Impôts sur les bénéfices (X)	-6 538	6 538	- 13 076	-200,00
Total des Produits (I+III+V+VII)	149 615	396 017	- 246 402	-62,22
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	210 926	376 683	- 165 757	-44,00
RESULTAT NET	-61 311	19 334	- 80 645	-417,11
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ANNEXES

NOTE D'INFORMATION**PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'exercice a une durée de 12 mois.

Conformément à l'article L123-16-1, aucune annexe n'est établie.

La note d'information a été établie en application du règlement de l'ANC n°2015-06 (homologué par arrêté du 4 décembre 2015) applicable au 1er janvier 2016.

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice ne s'est caractérisé par aucun événement significatif.

II - REGLES ET METHODES COMPTABLES**1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels ont été établis en application des règles générales comptables et dans le respect du principe de prudence et conformément aux dispositions du Code de Commerce.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance de l'exercice.

La méthode de base, retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité, est la méthode des coûts historiques.